

FONDS DE DOTATION ANDRE ET BERTHE NOUFFLARD

61 RUE DE VARENNE

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/202312			Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	3 746 013		3 746 013		3 746 013	
	Constructions	8 740 698	811 660	7 929 038	11 467 616	3 538 578	30.86
	Installations techniques Matériel et outillage	319 002	114 449	204 553	232 030	27 477	11.84
	Immobilisations corporelles en cours	1 135 120		1 135 120	43 542	1 091 578	NS
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	16 630		16 630	13 894	2 736	19.69
	Total I	13 957 463	926 108	13 031 355	11 757 082	1 274 272	10.84
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	295 551	246 103	49 448	62 648	13 200	21.07
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 492		8 492	49 399	40 908	82.81
	Valeurs mobilières de placement	715 789	11 692	704 097	702 447	1 650	0.23
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	13 406		13 406	61 947	48 541	78.36
	Charges constatées d'avance (2)	627		627	608	19	3.19
	Total II	1 033 865	257 795	776 070	877 049	100 979	11.51
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 991 328	1 183 903	13 807 425	12 634 132	1 173 293	9.29

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	93930				93930	
	Situation nette (sous total)	93930				93930	
	Fonds propres consommables	12542005		12542005			
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	12635935		12542005		93930	0.75
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	30000				30000	
	Provisions pour charges						
	Total III	30000				30000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	41668		30402		11265	37.05
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	73094		58278		14816	25.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1026729		3447		1023282	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	1141490		92127		1049363	NS
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	13807425		12634132		1173293	9.29

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	79	140	78	712	428	0.54
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			281	111	281	111
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			647		647	100.00
Total I	79	140	360	470	281	330
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	99	243	86	907	12	335
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	27	121	17	689	9	432
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	118	972	156	822	37	850
Dotations aux provisions	59	040	78	722	19	682
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	304	375	340	140	35	765
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	225	236	20	330	245	565

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés			41 962		41 962	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	43 522				43 522	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 820				19 820	
Total III	63 342		41 962		21 380	50.95
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 692		43 522		31 830	73.14
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	11 692		43 522		31 830	73.14
2. Résultat financier (III-IV)	51 650		1 560		53 211	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	173 585		18 769		192 355	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	9 900				9 900	
Sur opérations en capital	10 000		54 001		44 001	81.48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	310 830				310 830	
Total V	330 730		54 001		276 729	512.45
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	12 534		12 118		416	3.43
Sur opérations en capital	15 924		50 581		34 658	68.52
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000				30 000	
Total VI	58 458		62 699		4 242	6.76
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	272 272		8 698		280 971	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 757		10 071		5 314	52.77
Total des produits (I+III+V)	473 212		456 433		16 779	3.68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	379 282		456 433		77 151	16.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	93 930				93 930	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 807 424.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 79 139.73 Euros et dégageant un excédent de 93 929.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le Fonds de dotation a reçu sur l'exercice environ 1.1 M€ d'appels de fonds concernant les travaux d'amélioration et de rénovation des constructions (toiture, ravalement, ascenseur, etc.). Ces travaux n'ayant pas démarré à la clôture de l'exercice, ces appels de fonds ont été comptabilisés au poste "Immobilisations corporelles en cours" au 31 décembre 2023.
- Les actifs immobiliers du Fonds ont fait l'objet d'une réaffectation à l'ouverture de l'exercice entre les postes "Terrains" et "Constructions" conformément aux règles comptables applicables. S'agissant d'une correction d'erreur, telle que visée par l'article 122-6 du PCG, l'impact de ce changement a été constaté en résultat exceptionnel par l'intermédiaire d'une reprise sur amortissements de 0,3 M€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- En Mai 2024, la Cour d'appel de Paris a tranché le litige opposant le Fonds de dotation à son locataire. Les conséquences financières pour le Fonds ont été intégralement prises en compte, ainsi que cela est détaillé à la note "Etat des provisions".

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

A l'exception de ce qui est relaté à la note "Faits caractéristiques de l'exercice" concernant la réaffectation comptable des actifs immobiliers, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations sur les Dotations

Ainsi qu'il est spécifié dans les statuts de l'entité, les apports reçus successivement par le Fonds sont considérés comme étant des dotations consommables. Ainsi, la dotation ou la fraction de dotation consommable représentent des actifs destinés à être « consommés » sur la durée de vie prévue par les statuts conformément aux engagements pris par les fondateurs ou, le cas échéant, par le conseil d'administration.

Conformément à la réglementation comptable applicable, en cas de consommation sur l'exercice, la perte de la période est annulée en fin d'exercice par la consommation à due concurrence du poste de "Dotations consommables" figurant au passif du bilan.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Poste à poste	Acquisitions
Terrains		3 751 115	
Constructions sur sol propre	12 503 717		
Installations générales agencements aménagements divers	314 978		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 024
Immobilisations corporelles en cours	43 542		1 091 578
TOTAL	12 862 237	3 751 115	1 095 602
Prêts, autres immobilisations financières	13 894		3 359
TOTAL	13 894		3 359
TOTAL GENERAL	12 876 131	3 751 115	1 098 960

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		5 102	3 746 013	3 746 013
Constructions sur sol propre	3 751 115	11 904	8 740 698	8 740 698
Installations générales agencements aménagements divers			314 978	314 978
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 024	4 024
Immobilisations corporelles en cours			1 135 120	1 135 120
TOTAL	3 751 115	17 006	13 940 833	13 940 833
Prêts, autres immobilisations financières		622	16 630	16 630
TOTAL		622	16 630	16 630
TOTAL GENERAL	3 751 115	17 628	13 957 463	13 957 463

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Les flux de période identifiés "Poste à poste" concernent la ré-allocation à l'ouverture de l'exercice de la partie "Terrains" des actifs immobiliers.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		1 036 101	87 471	311 912	811 660
Installations générales agencements aménagements divers		82 948	31 501		114 449
TOTAL		1 119 048	118 972	311 912	926 108
TOTAL GENERAL		1 119 048	118 972	311 912	926 108
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	87 471				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31 501				
TOTAL	118 972				
TOTAL GENERAL	118 972				

- La diminution du poste d'amortissements sur constructions provient principalement de l'impact de la correction d'erreur mentionnée à la note "Faits caractéristiques de l'exercice".

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Excédent ou déficit de l'exercice			93 930		93 930
Situation nette			93 930		93 930
Fonds propres consommables	12 542 005				12 542 005
TOTAL I	12 542 005		2 166 247	2 072 317	12 635 935

- Depuis la constitution du Fonds de dotation, les fonds propres consommables reçus, à l'origine de 14 614 322 €, ont été consommés à hauteur de 2 072 317 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		30 000			30 000
TOTAL		30 000			30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	187 063	59 040			246 103
Autres provisions pour dépréciation	43 522	11 692		43 522	11 692
TOTAL	230 585	70 732		43 522	257 795
TOTAL GENERAL	230 585	100 732		43 522	287 795

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		59 040			
financières		11 692		43 522	
exceptionnelles		30 000			

- Les "Provisions pour litiges" et "Provisions pour dépréciation sur comptes clients" sont afférentes aux créances détenues sur le locataire et couvrent l'intégralité du risque net estimé, ainsi qu'il est relaté à la note "Évènements significatifs postérieurs à la clôture".
- Les "Autres provisions pour dépréciation" sont représentatives de la moins-value latente existant au 31 décembre 2023 sur le contrat de capitalisation comptabilisé à l'actif au poste "Valeurs mobilières de placement".

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 630		16 630
Clients douteux ou litigieux	276 103		276 103
Autres créances clients	19 448	19 448	
Débiteurs divers	8 492	8 492	
Charges constatées d'avance	627	627	
TOTAL	321 300	28 567	292 733

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	41 668	41 668		
Impôts sur les bénéfices	57 702	57 702		
Autres impôts taxes et assimilés	15 392	15 392		
Autres dettes	1 026 729	1 026 729		
TOTAL	1 141 490	1 141 490		

Le poste "Autres dettes" est représentatif à hauteur de 1 024 k€ du compte de copropriété et des appels de fonds restant à payer par le Fonds, afin d'assurer principalement le financement des travaux d'amélioration des constructions (ravalement, ascenseur, etc.), comptabilisés en "Immobilisations corporelles en cours".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Terrains	Non amortissable	Non applicable
Constructions	Linéaire	100 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Oeuvres d'art	Non amortissable	Non applicable

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2023, le portefeuille de valeurs mobilières fait l'objet d'une provision pour dépréciation d'un montant de 11.692 €.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 068
Dettes fiscales et sociales	15 392
Total	47 460

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	627
Total	627

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

Néant.

Effectif moyen

Néant.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Crédit bail

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

Non applicable.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
- Reprises sur amortissements	310 830
- Produits de cession d'éléments d'actif	10 000
Total	320 830
Charges exceptionnelles	
- Charges de cession d'éléments d'actif	15 924
- Charges exceptionnelles diverses	12 000
- Pénalités, amendes	534
Total	28 458